

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: MS Assets OÜ

registrikood: 12013447

tänavanimi, maja ja korteri number: Jõerahu tn 1-1

küla: Vorbuse küla

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 61412

telefon: +372 5103812

e-posti aadress: martin@mectus.ee

veebilehe aadress: www.mectus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 6 Laenukohustised	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Üldhalduskulud	9
Lisa 10 Muud ärikulud	9
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 12 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus.

OÜ MS Assets loodi 2010 aastal . Põhitegevusalaks on valdusfirmade tegevus.

Tulud, kulud ja kasum.

2019. aastal oli müügitulu 39 900 eurot

Üldhalduskulud olid 555 eurot . Ettevõtte puhaskasum oli 39 703 eurot.

Personal.

2019 aastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

Eesmärgid aastaks 2020.

2020. aastal jätkatakse olemasoleva valdkonna arendamisega.

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	106	6	2
Nõuded ja ettemaksed	231 899	213 336	3
Kokku käibevarad	232 005	213 342	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	903 571	871 871	5
Kokku põhivarad	903 571	871 871	
Kokku varad	1 135 576	1 085 213	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	197 960	217 300	6
Võlad ja ettemaksed	4 261	4 261	7
Kokku lühiajalised kohustised	202 221	221 561	
Kokku kohustised	202 221	221 561	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	853 652	530 661	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 703	322 991	
Kokku omakapital	933 355	863 652	
Kokku kohustised ja omakapital	1 135 576	1 085 213	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	39 900	39 800	8
Brutokasum (-kahjum)	39 900	39 800	
Üldhalduskulud	-555	-681	9
Muud äritulud	0	3 205	
Muud ärikulud	0	-3 758	11
Ärikasum (kahjum)	39 345	38 566	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	283 232	
Intressitulud	358	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 193	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 703	322 991	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 703	322 991	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MS Assets OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse prg 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend). Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.2. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruande koostamisel on aluseks võetud väikese suurusega ettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeering tütar- ja sidusettevõtetesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Järgmistel perioodidel kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatuse liikmed ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Pangakontod	106	6
Kokku raha	106	6

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14	4
Muud nõuded	231 885	231 885	
Laenunõuded	231 885	231 885	
Kokku nõuded ja ettemaksed	231 899	231 899	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31	31	4
Muud nõuded	213 305	213 305	
Laenunõuded	9 200	9 200	
Viitlaekumised	204 105	204 105	
Kokku nõuded ja ettemaksed	213 336	213 336	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	14	31
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14	31

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	903 571	871 871
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	903 571	871 871

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud juriidilistel isikutelt	197 960	197 960			3%	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	197 960	197 960					
Laenukohustised kokku	197 960	197 960					
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud juriidilistel isikutelt	217 300	217 300			3%	EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	217 300	217 300					
Laenukohustised kokku	217 300	217 300					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud võlad	4 261	4 261
Intressivõlad	4 261	4 261
Kokku võlad ja ettemaksed	4 261	4 261
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud võlad	4 261	4 261
Intressivõlad	4 261	4 261
Kokku võlad ja ettemaksed	4 261	4 261

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 900	39 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 900	39 800
Kokku müügitulu	39 900	39 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud teenused	39 900	39 800
Kokku müügitulu	39 900	39 800

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	-555	681
Kokku üldhalduskulud	-555	681

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Muud	0	3 758
Kokku muud ärikulud	0	3 758

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Saadud dividendid	500	51 390
Makstud dividendid	-500	-50 390
Kasum väärtpaberite müügist	0	193
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	1 193

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		15 451		15 451
Tütarettevõtjad		151 059		187 199
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	231 885	31 450	213 305	14 650

Laenud

2019	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad						
Tütarettevõtte		5 770	68 427	3%	EUR	2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Seotud juhatuse liikmega	18 580	28 700	11 900	3%	EUR	2020

2018	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Emaettevõtja			200	2%	EUR	2019
Tütarettevõtjad						
Tütarettevõtja		12 864	47 435	3%	EUR	2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Seotud juhatuse liikmega	3 958			3%	EUR	2018

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad	36 800	39 800
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 100	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.12.2020

MS Assets OÜ (registrikood: 12013447) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN SAARSE	Juhatuse liige	03.12.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	853 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 703
Kokku	893 355

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	39900	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mectus OÜ	11904331	Eesti	20400 EUR (Lihtomand)
Martin Saarse	38203052777	Eesti	19600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5103812
E-posti aadress	martin@mectus.ee
Veebilehe aadress	www.mectus.ee